

JAARSTUKKEN 2019

Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheids Dienst Flevoland



datum:
samenstelling:

5 april 2020
Financiën

2019v0-2

blanco

Jaarstukken GGD Flevoland

Omschrijving	<u>Pagina</u>
Algemeen	
1.0 Vaststelling jaarrekening	4
Jaarverslag	
2.0 Directieparagraaf	5
2.1 Infographic	7
Programmaverantwoording	
3.0 Programmaverantwoording	
3.1 Algemene dienst	9
3.2 Gezondheid	10
3.3 RAV, MKA&B, GHOR	13
Paragrafen	
4.0 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen	15
4.1 Onderhoud kapitaalgoederen	16
4.2 Financiering	17
4.3 Bedrijfsvoering	18
4.4 Verbonden Partijen	19
4.5 Beleidsindicatoren	20
Jaarrekening	
5.0 Balans	21
5.1 Overzicht baten en lasten	23
5.2 Incidentele baten en lasten	24
5.3 Rechtmatigheid	24
5.4 Wet Normering Topinkomens	25
6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
6.1 Toelichting op de balans	28
6.2 Toelichting op baten en lasten	36
6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	37
Bijlagen	
7.0 Kosten gemene rekening	39
7.1 Plustaken gemeenten totaaloverzicht	40
7.2 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord	41
7.3 SISA verantwoording Jong Leren Eten	45
7.4 SISA verantwoording ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam	46
7.5 Taakveldoverzicht	47
Overige gegevens	
8.0 Voorgestelde resultaatbestemming	48
8.1 Gebeurtenissen na balansdatum	48
8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

1.0 Vaststelling jaarrekening

Het algemeen bestuur (hierna het bestuur) heeft de jaarrekening 2019 met een voordelig resultaat € 994.739 vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 25 juni 2020

Voorzitter : Almere R. Bosch-Nijeboer

Secretaris : GGD Flevoland C. Verdam

Bestuursleden : Noordoostpolder M.B. Uitdewilligen

Lelystad I.R. Adema

Urk F. Brouwer

Dronten I.A. Korting

Zeewolde W. Prins

Voor waarmerkingsdoeleinden



d.d.

2.0 Directieparagraaf

De medewerkers van GGD Flevoland hebben zich in 2019 wederom professioneel ingezet om bij te dragen aan een gezonder Flevoland.

Begin 2018 is, na instemming van het GGD-bestuur, de organisatiestructuur aangepast. De aanpassing is in 2019 volledig voltooid. De managementlaag is verdwenen en de aansturing van de organisatie is vereenvoudigd. Dit betekent dat de teamleiders meer verantwoordelijkheden en bevoegdheden hebben gekregen. Deze aanpassing van de structuur is ingegeven door een proces van interne herijking. Dit proces werd geïnitieerd door een intern samengestelde groep collega's die de organisatie hebben doorgelicht. Doel was om te komen tot een nog efficiëntere netwerkorganisatie die nabijheid binnen het sociaal domein als leidend thema heeft. In 2019 heeft, in samenwerking met de Ondernemingsraad een uitgebreide evaluatie plaatsgevonden.

De huidige organisatiestructuur bestaat uit een tweetal primaire processen, de GGD en de Regionale Ambulance Voorziening/Meldkamer. De bedrijfsvoering en (ten dele) bureau X, zijn ondersteunend aan het primaire proces. Bureau X is ook verantwoordelijk voor de monitoring van en advisering over diverse gezondheidsthema's ten behoeve van een gezonder Flevoland.

Naast bovenstaande interne ontwikkelingen heeft 2019 in het teken gestaan van het bestendigen van het lokaal positioneren van publieke gezondheidszorg binnen het sociale domein. Hierbij is intensivering van de samenwerking met lokale en regionale netwerkpartners van groot belang geweest. Op een aantal gebieden heeft de GGD een verbindende rol waarbij nabijheid een belangrijk thema is. Voor de inhoudelijke ontwikkelingen van 2019 en beleidsinformatie over de gezondheid van de inwoners van Flevoland verwijzen wij u graag naar onze website <https://www.eengezonderflevoland.nl/cijfers/ggdincijfers/>.

In 2019 is door de veiligheidsregio Flevoland, veiligheidsregio Gooi & Vechtstreek en de beide GGD 'en gestart met de intensivering van de samenwerking. Deze intensivering heeft uiteindelijk geleid tot een formele Samenwerkingsovereenkomst. Deze overeenkomst houdt in dat wij de komende jaren nadrukkelijker en ook intensiever met elkaar gaan samenwerken. Doel van deze samenwerking is het verkleinen van de kwetsbaarheid en het vergroten van efficiency en robuustheid. Een goed voorbeeld is de reeds bestaande Samenwerkingsovereenkomst tussen beide Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV). Deze samenwerking levert reeds veel op. Zo zijn halverwege 2019 beide ondersteuningsbureaus samengevoegd wat heeft geleid tot meer efficiency en kostenbesparingen.

Stond 2018 vooral in het teken van het faillissement van de MC IJsselmeerziekenhuizen, 2019 stond in het teken van het op- en uitbouwen van de acute keten waar de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) onderdeel van is. Na overleggen met collega-instellingen binnen de acute keten, de eerste- en tweedelijnszorg, gemeenten, zorgverzekeraars en het ministerie van VWS is de RAV opgeschaald. Deze opschaling bestond uit extra ambulances met bemensing voor het gehele verzorgingsgebied. De Regionale Ambulance Voorziening van GGD Flevoland blijft zich ook in 2020 inzetten voor adequate spoedzorg maar spreekt haar zorg uit voor de toekomst. De geschetste alternatieven voor medische zorg in Flevoland vragen niet alleen om grote alertheid van eerdergenoemde betrokken partijen maar het vraagt ook om een continue dialoog tussen deze partijen waarbij het belang van de inwoners van Flevoland voorop staat.

Na balansdatum is GGD Flevoland geconfronteerd met de Covid-19 pandemie (de "Corona crisis").

De gevolgen van deze pandemie voor de bedrijfsvoering van GGD Flevoland zijn meervoudig:

1. Onderdelen van GGD Flevoland zijn vanuit het primaire proces uitvoerend binnen de zorgverlening aan individuele patiënten met covid-19 infectie. Dit betreft vooral de teams infectieziektebestrijding, ambulancedienstverlening en GHOR. Voor deze teams heeft de pandemie een stijging in de omvang van werkzaamheden tot gevolg.
2. De teams infectieziektebestrijding en GHOR zijn bovendien belast met adviserende en coördinerende taken vanuit de regionale crisisorganisatie en vanuit de Veiligheidsregio.
3. Alle onderdelen van GGD Flevoland hebben te maken met beperkingen in handelingsmogelijkheden als gevolg van hygiënische maatregelen en infectiegevaar. Medewerkers van GGD Flevoland werken vanaf medio maart zoveel mogelijk thuis. Alle teams maken daarbij onderscheid tussen daartoe geprioriteerde activiteiten en activiteiten die uitgesteld kunnen worden. Bij het opstellen van de prioriteiten wordt rekening gehouden met het scenario van extreem ziekteverzuim (30%).
4. De als gevolg van Covid-19 stijgende en/of wijzigende werkzaamheden van teams van de GGD veroorzaken een verandering in de (behoefte aan) bedrijfsondersteuning en overhead. Er is sprake van een grote vraag naar ICT-voorzieningen voor communicatie met collega's, patiënten/cliënten en naar toegankelijkheid van de ICT vanuit externe locaties en vanuit de thuissituatie van medewerkers. Dit zet extra druk op de continuïteit van de beschikbaarheid van ICT en op de handhaving van informatieveiligheid (o.a. beveiliging persoonsgegevens).
5. Onderdelen van GGD Flevoland hebben te maken met vraaguitval vanuit "de markt". Onder andere is sprake van vraaguitval bij de activiteit reizigersvaccinatie, bij de tbc-screening penitentiaire inrichtingen en bij toezicht op organisaties voor kinderopvang. De GGD Flevoland inventariseert en monitort de omvang van activiteiten met vraaguitval als gevolg van (overheids)maatregelen Covid-19.
6. Als gevolg van bovenstaande zullen activiteiten met een lagere prioriteit gedurende de crisisperiode in verminderde of zelfs niet meer door GGD Flevoland worden uitgevoerd. Dit kan ertoe leiden dat voor deze activiteiten in boekjaar 2020 niet meer (volledig) zal worden voldaan aan afspraken met opdrachtgevers en financiers (subsidievoorwaarden).

2.1 Infographic



Flevoland
Verbinden doen we samen

GGD Flevoland: uw gemeentelijke gezondheidsdienst

Wij zijn GGD Flevoland. GGD Flevoland zet zich in voor een gezonder Flevoland. Wij bewaken, beschermen en bevorderen de gezondheid van de Flevolandse, jong en oud.

Wij werken met en voor de zes gemeenten in Flevoland. De manier waarop we dat doen verschilt per gemeente en is afhankelijk van de afspraken die we met elkaar maken. Wat zijn onze wettelijke **B**asistaken? Hoe vullen wij onze **P**lustaken in en welke **M**arkttaken voeren we uit?

Met deze factsheet geven wij hierop een antwoord; de verschillende activiteiten overzichtelijk op een rij. Hiermee geven wij u als gemeenteambtenaar inzicht in het brede takenpakket van GGD Flevoland.

Kijk voor meer informatie op www.ggdflvland.nl en www.eengezonderflevoland.nl.

Hoe werkt de GGD?



Indeling in basis-, plus- en markttaken



Maatwerk per gemeente



Aansluiting bij lokale ontwikkelingen in het sociaal domein



Verbinden doen we samen!



Baten 2019



in één oogopslag*

Totaal € 51.246.792

€ 8.104.361

€ 13.529.961

€ 29.612.470



*bron: jaarrekening 2019



Wilt u meer informatie?

Neemt u dan contact met ons op via relatiebeheer@ggdflvland.nl

of met de relatiebeheerder van uw gemeente (0320 - 276 211)

Welke taken voerde GGD Flevoland uit en welke keuzes maakte uw gemeente?

B

Wettelijke basistaken

1 Monitoring, signalering en advisering

Wettelijke basis: Wet publieke gezondheid (Wpg)

€ Financiering: gemeentelijke inwonersbijdrage

- Inzicht in de gezondheidstoestand van de bevolking (onderzoek, monitoring)
- Vroegtijdige signalering gezondheidsrisico's
- Beleidsadvies publieke gezondheid
- Advisering over effectieve preventieprogramma's en gezondheidsbevordering
- Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ). In Almere wordt JGZ 0-18 jaar uitgevoerd door JGZ Almere (samenwerking GGD en Zorggroep Almere), in andere gemeenten is JGZ 0-4 jaar belegd bij Icare of Zorggroep Oude en Nieuwe Land en JGZ 4-18 jaar bij de GGD

2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming

Wettelijke basis: Wet publieke gezondheid

€ Financiering: gemeentelijke inwonersbijdrage

- Infectieziektebestrijding, waaronder bestrijding van tuberculose (tbc) en preventie en bestrijding van seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)
- Technische hygiënezorg (THZ): advisering en toezicht
- Milieu en Gezondheid (MMK)
- Rijksvaccinatieprogramma

3 Publieke gezondheid bij incidenten, rampen en crises

Wettelijke basis: Wet Veiligheidsregio's

€ Financiering: gemeentelijke inwonersbijdrage

- GGD Rampen Opvang Plan (GROP): infectieziektebestrijding, medische milieukunde, gezondheidsonderzoek en psychosociale hulpverlening bij ongevallen en rampen

P1

Plustaken lokaal

Extra taken in opdracht van individuele gemeente(n)

€ Financiering: subsidie individuele gemeenten of tarief, zoals:

- Gemeente kan indien gewenst extra advisering over lokaal beleid en effectieve preventie, extra preventie jeugd of preventieve jeugdtdanzorg en project-leiding van lokale preventieprogramma's afnemen
- Preventieve activiteiten jeugd, zoals Zorgcoördinatie+, Opvoedcursussen
- Gemeente kan indien gewenst extra monitoring/onderzoek, informatiemanagement of innovatie afnemen

P2

Plustaken voor heel Flevoland

Extra taken in opdracht van centrumgemeente Almere

1 OGGz-taken

€ Financiering: subsidie via centrumgemeente Almere

- Meldpunt Vangnet en Advies
- Centrale Toegang Maatschappelijke Opvang
- Coördinatie nazorg ex-gedetineerden (volwassenen)
- Toegangsbeoordeling Beschermd Wonen
- Sociaal medische spreekuur
- Implementatie WvGGZ
- Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland 2019-2021

2 Overige taken

- Toezicht Wmo; regionaal Wettelijke basis: Wmo (2015)
- Centrum Seksueel Geweld (CSG)

€ Financiering: subsidie via niet centrumgemeente Almere

- Toezicht kinderopvang
- Gerechtelijke lijkschouw
- Toezicht Wmo; lokaal

M

Markttaken

Taken in opdracht van derden

Taken die de GGD uitvoert **in opdracht van derden** zoals Rijk, Veiligheidsregio Flevoland, Nederlandse Zorgautoriteit (NZA), COA, RIVM, politie of (groepen van) burgers.

- Regionale Ambulancevoorziening (RAV)
- Regionale Meldkamer:
 - Regionale Meldkamer Ambulancezorg (MKA)
 - Regionale Meldkamer Brandweer (MKB)
- Geneeskundige Hulpverlening in de Regio (GHOR) zoals crisisbeheersing, zorgcontinuïteit en advisering bij (lokale) evenementen
- Vaccinaties en gezondheidsadvies voor reizigers
- Aanvullende seksuele gezondheidszorg: Centrum Seksuele Gezondheid. Zie: www.senseflevoland.nl
- Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA)
- Forensische Geneeskunde: arrestantenzorg
- Mobiele Röntgen Units (MRU's, ten behoeve van tbc-screeningen)
- ICT-ondersteuning Brandweer Flevoland, RAV Gooi & Vechtstreek
- Projecten Gezondheidsbevordering o.a. Jong Leren Eten, M@ZL app
- Schoolmaatschappelijkwerk – contracten met scholen
- Technische hygiënezorg: advisering publieksevenementen, vergunning/toezicht tattoo- en piercingshops, advisering risico-instellingen

3.0 Programmaverantwoording

3.1 Algemene dienst

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

Bestuur

De directeur publieke gezondheid is namens het bestuur van de gemeenschappelijke regeling aangesteld als eerstverantwoordelijke. Binnen de directie opereert het directiesecretariaat welke ondersteunende diensten levert in de vorm van bestuur ondersteuning, persvoorlichting, klachtenbehandeling en kwaliteitszorg.

Financiën & Bedrijfsvoering

Vanuit de afdeling Financiën & Bedrijfsvoering wordt door de teams de bedrijfsondersteunende diensten geleverd zoals Gebouwenbeheer, Facilitair beheer waaronder postbezorging en centrale inkoop, Personeel en Organisatie (P&O), Informatie en Communicatietechnologie en Document Informatievoorziening (ICT&DIV) en Financiën.

Gezondheidsbevordering

Afdeling Gezondheidsbevordering heeft de taak om gemeenten te adviseren over een integraal gezondheidsbeleid. Hierbij speelt de afdeling in op (lokale) politieke, maatschappelijke en digitale ontwikkelingen op het gebied van gezondheid en leefstijl. Analyse en duiding van data uit de gezondheidsmonitoren en andere databronnen vormen een belangrijke input voor de advisering over gezondheid en leefstijl. Gezondheidsbevordering is nauw betrokken bij landelijke ontwikkelingen en ziet belang in het verbinden door kennis en investeren in innovatie. Daarnaast is Gezondheidsbevordering, samen met gemeenten en netwerkpartners, een partner in de uitvoering van preventieve programma's. Belangrijke thema's zijn onder andere overgewicht bij kinderen, mondzorg, vaccinatiegraad en gezondheid in de ruimtelijke omgeving.

Plusproducten en markttaken

De gemeenten hebben de mogelijkheid om naast de wettelijk collectieve taak aan de GGD werkzaamheden op te dragen welke specifiek gericht zijn op de lokale situatie. Markttaken worden uitgevoerd in opdracht van derden. Deze taken worden apart in rekening gebracht.

Algemene Dienst

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
Algemene dienst	45,4	48,3	2,9
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	7.749	7.980	230
Toerekeningen programma's	-3.761	-3.921	-160
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-3.313	-3.313	0
Baten pluspakket gemeenten	-212	-300	-88
Baten derden	-464	-877	-412
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-431	-431
		voordelig	

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting, krijgen een toelichting:

Toelichting Algemene Dienst (Bedragen x € 1.000)

De lasten zijn € 230 hoger dan begroot, terwijl de baten € 661 de begroting overschrijden. De kosten van licenties en onderhoudscontracten zijn € 171 hoger dan begroot; de opleidingskosten echter € 110 lager.

Een aantal projecten zijn gestart na het vaststellen van de begroting 2019, o.a. project Positieve Gezondheid (€ 25) en Verzuimapp M@ZL (€ 99).

Vrijval voorziening WW verplichtingen (€ 70).

I.v.m. uitbreiding van activiteiten van RAV en JGZ Almere is de toerekening met € 160 verhoogd t.o.v. de begroting.

Voor een specificatie van de hogere plustaken, zie bijlage 7.1.

3.2 Gezondheid

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

Algemene Gezondheidszorg (AGZ)

De afdeling Algemene gezondheidszorg heeft in 2019 diverse taken uitgevoerd op het gebied van infectieziektebestrijding, tuberculosebestrijding, technische hygiënezorg, reizigerszorg, milieu en gezondheid/Medische Milieukunde, Centrum Seksuele Gezondheid en het Centrum Seksueel geweld.

Het onderdeel **Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGz)** van de afdeling Maatschappelijke Zorg richt zich op kwetsbare mensen zoals zorgwekkende zorgmijders, dak- en thuislozen, ex-gedetineerden en personen met verward gedrag. In 2019 heeft OGGz de volgende diensten verleend:

- Meldpunt OGGz (regionaal)
- Vangnet en Advies (regionaal)
- Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden volwassenen (regionaal)
- Persoonsgerichte aanpak (PGA) (Almere en Lelystad)
- Toegang Wonen & Zorg (regionaal)
- Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugd (Almere en Lelystad)
- Bureau Brandpunt (regionaal).

De GGD heeft in 2019 forensisch geneeskundige taken uitgevoerd in opdracht van/voor gemeenten, politie en reclassering bestaande uit medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschow.

In opdracht van alle Flevolandse gemeenten heeft de GGD in 2019 toezicht gehouden op de kinderopvang en op Wmo-gefinancierde aanbieders.

Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De jeugdgezondheidszorg (JGZ) heeft als doel het beschermen, bevorderen, bewaken van de gezondheid en ontwikkeling, zowel lichamelijk als psychosociaal, van alle jeugdigen en jongeren. Alle jeugdigen in Nederland hebben tot hun 18e recht op preventieve gezondheidszorg, die wordt aangeboden onder verantwoordelijkheid van de gemeenten. In Almere wordt de Jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar uitgevoerd door JGZ Almere; een samenwerking tussen Zorggroep Almere en GGD Flevoland. In de andere gemeenten in Flevoland wordt de JGZ voor 0-4 jarigen uitgevoerd door Icare (Lelystad, Dronten en Zeewolde) en Zorggroep Oude en Nieuwe Land (Noordoostpolder en Urk) en de JGZ voor 4-18 jarigen door GGD Flevoland. De JGZ GGD heeft in 2019 het landelijk wettelijk vastgesteld basispakket JGZ uitgevoerd, het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) en daarnaast diverse JGZ-taken als onderdeel van de gemeenschappelijke regeling en via contracten/subsidieafspraken met individuele gemeenten.

Plusproducten en markt taken

De gemeenten hebben de mogelijkheid om naast de wettelijk collectieve taak aan de GGD werkzaamheden op te dragen welke specifiek gericht zijn op de lokale situatie. Markttaken worden uitgevoerd in opdracht van derden. Deze taken worden apart in rekening gebracht.

AGZ

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
AGZ	71,7	78,3	6,6
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	7.673	8.631	958
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-1.548	-1.548	-1
Baten pluspakket gemeenten	-3.386	-3.744	-358
Baten derden	-2.739	-3.423	-684
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-84	-84
		voordelig	

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting, krijgen een toelichting:

Toelichting AGZ (Bedragen x € 1.000)

De lasten zijn € 958 hoger dan begroot, terwijl de baten € 1.043 de begroting overschrijden. Voor een specificatie van de hogere plustaken, zie bijlage 7.1.

De baten Centrum Seksuele gezondheid en Forensische Geneeskunde zijn mede door inzet voor Regio Gooi&Vecht € 324 hoger dan begroot. De baten Reizigerszorg zijn € 211 hoger dan begroot. Hierdoor zijn de kosten van inkoop van vaccins ook hoger (€ 125).

Door verminderde inzetbaarheid van de Mobiele Röntgen Units (MRU's) voor TBC zijn de baten € 50 lager dan begroot.

De financiering van de opleidingen van de artsen is gewijzigd. Derhalve zijn zowel de omzet als de kosten € 100 hoger dan begroot.

Door toename van activiteiten zijn de salariskosten gestegen met € 609 waarvan € 160 kosten inhuur in verband met langdurig ziekteverzuim van medewerkers Toezicht Kinderopvang.

JGZ

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
JGZ	79,6	94,1	14,5
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	13.040	14.404	1.365
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-3.152	-3.152	-1
Baten pluspakket gemeenten	-8.082	-9.486	-1.404
Baten derden	-1.805	-1.970	-165
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-204 voordelig	-204

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting, krijgen een toelichting:

Toelichting JGZ (Bedragen x € 1.000)

De baten zijn iets meer gestegen dan de lasten, beiden ca. € 1.400.

Dit is nagenoeg geheel door de stijging van de plustaken.

Voor een specificatie van de hogere plustaken, zie bijlage 7.1.

3.2 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)

De Jeugdgezondheidszorg Almere wordt gezamenlijk uitgevoerd door de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere. Deze organisatie voor de jeugdgezondheidszorg werkt vanuit verschillende locaties in de vier stadsdelen in Almere. Gemeente Almere heeft in verband met deze samenwerking aan GGD Flevoland en aan Zorggroep Almere een subsidie verstrekt. GGD Flevoland treedt voor deze subsidieverlening op als penvoerder/administrateur, mede namens de Zorggroep Almere. Gemeente Almere heeft dit schriftelijk bevestigd in twee subsidiebeschikkingen (RSV JGZ Almere 2019 en aanvullend besluit RSV JGZ Almere 2019). GGD Flevoland ontvangt de gehele subsidie voor de activiteit JGZ Almere van de gemeente Almere en legt aan de gemeente Almere verantwoording af. GGD Flevoland stort het deel dat bestemd is voor de Zorggroep Almere door naar de Zorggroep Almere. In de genoemde beschikkingen zijn afspraken gemaakt over de besteding van deze subsidies en de realisatie van overeengekomen prestaties door GGD Flevoland en Zorggroep Almere. Tevens worden in de beschikkingen procedurele afspraken gemaakt met de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere, waaronder over de (financiële) rapportages en (rechtmatige) verantwoording.

RSV JGZ Almere 2019

In de financiële administratie van GGD Flevoland worden ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg Almere de baten en lasten opgenomen van zowel de GGD Flevoland als de Zorggroep Almere. Het gaat om € 8.429.422 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2019, waarvan € 5.079.710 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.144.887). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten markttaken en subsidies.

Over de afrekening van en verantwoording over de subsidie worden door GGD Flevoland en Zorggroep Almere afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Vooruitlopend hierop is in deze jaarrekening (bijlage 7.2.1) een tabel opgenomen voor de (subsidiabele) lasten Jeugdgezondheidszorg Almere, verdeeld in een GGD Flevoland-deel en een Zorggroep Almere-deel.

Conform subsidievoorwaarden rapporteert GGD Flevoland, mede namens Zorggroep Almere, in de loop van boekjaar 2020 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2019. Bij deze rapportage over boekjaar 2019 aan de gemeente Almere voegt GGD Flevoland een rapport van de accountant van GGD Flevoland, met daarin de constatering dat de gerealiseerde kosten RSV JGZ Almere 2019 in de vastgestelde jaarrekening 2019 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.

Zowel GGD Flevoland als Zorggroep Almere zijn ieder zelfstandig verantwoordelijk voor de uitvoering van eigen taken en voor de rechtmatigheid van de eigen lasten en de naleving van de subsidievoorwaarden. Mocht Zorggroep Almere een deel van de subsidie van de gemeente Almere niet rechtmatig hebben besteed en/of de subsidievoorwaarden niet (volledig) hebben nageleefd, dan zal de GGD Flevoland een lager bedrag uitkeren aan de Zorggroep en zal de GGD Flevoland vervolgens een lager bedrag aan de gemeente Almere verantwoorden. GGD Flevoland loopt derhalve geen terugbetalingsrisico voor het Zorggroep Almere-deel. De accountant van Zorggroep Almere zal de rechtmatigheid en de naleving van de subsidievoorwaarden vaststellen voor het Zorggroep Almere-deel en daarover rapporteren aan de GGD Flevoland.

Besteding niet-ingezette middelen

Conform de Algemene Subsidieverordening Almere 2011 zal GGD Flevoland de gemeente Almere verzoeken om de niet ingezette middelen € 214.781 te bestemmen in een (egalisatie)reserve of geheel of gedeeltelijk aan te wenden. Over dit voorstel zal in de loop van boekjaar 2020 besluitvorming plaatsvinden.

Voor de specificatie van de baten en lasten verwijzen we naar bijlage 7.2.1.

3.3 RAV, MKA&B, GHOR

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

Ambulancehulpverlening (RAV)

De RAV bestaat uit de **Ambulancedienst (AHV)** en de **Meldkamer Ambulancevervoer (MKA)**. Meldingen van de 112 centrale worden ontvangen en de verpleegkundig centralist vertaalt deze meldingen naar een opdracht om ambulancevervoer in te zetten. Daarnaast wordt voorwaardenscheppend de inzet en plaats van ambulances in de regio gepland. De ambulance gaat ter plaatse. De verpleegkundige verleent primaire eerste hulp en stabiliseert de patiënt om deze te kunnen vervoeren naar het ziekenhuis. Ambulanceritten hebben veelal een spoedeisend karakter, maar ook besteld en interklinisch vervoer wordt uitgevoerd. De centralist verwerkt ook brandweermeldingen. De salariskosten van de bezetting van beide meldkameronderdelen worden gedeeld met de Veiligheidsregio Flevoland. In het programma staat dit vermeld onder Meldkamer Brandweer Flevoland (MKB).

Meldkamer Brandweer Flevoland (MKB)

Op basis van een afgesproken verdeling van de lasten worden door de verpleegkundig centralisten brandweermeldingen verwerkt. Met de veiligheidsregio worden deze salarislasten verrekend.

Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)

De GHOR voert de regie over de opgeschaalde geneeskundige hulpverlening. GHOR-functionarissen dragen bij aan de multidisciplinaire coördinatie van de hulpverlening tijdens rampen en crises en zorgen voor de coördinatie en aansturing van de opgeschaalde geneeskundige hulpverlening. Jaarlijks wordt een oefenrooster gemaakt in het kader van Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO). De GHOR wordt door de Veiligheidsregio (VRF) gefinancierd. Er is samenwerking met de GHOR organisatie van Gooi en Vechtstreek op het gebied van de inzet van sleutelfunctionarissen. Door de Gemeenten wordt het GGD Rampen Opvangplan (GROP) gefinancierd.

RAV & MKA

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
RAV & MKA	143,1	159,8	16,7
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	15.221	20.114	4.893
Baten basispakket gemeenten	0	0	0
Baten pluspakket gemeenten	0	0	0
Baten derden	-15.221	-20.318	-5.097
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-204 voordelig	-205

Toelichting Gezamenlijke Meldkamer MKA deel: zie bijlage 7.0 gemene rekening

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting, krijgen een toelichting:

Toelichting RAV & MKA (Bedragen x € 1.000)

De lasten zijn € 4.900 hoger dan begroot en de baten € 5.100 de begroting overschrijden. Het door de zorgverzekeraars vastgestelde budget voor de RAV was € 800 hoger dan begroot. De lasten van de acute zorg (€ 3.900) worden op basis van nacalculatie vergoed. In de baten is het effect van de nacalculatie opgenomen (€ 270).

De lasten zijn hoger dan begroot door:

- hogere salariskosten (€ 4.100) door inhuur vanwege acute zorg en externe inhuur vanwege krapte op de arbeidsmarkt
- lagere kapitaallasten (€ 117) door latere aanschaf ambulances
- opleidingskosten zijn (€ 107) hoger, evenals de overige personeelskosten (€ 80)
- de kosten van medische materialen (€ 110)
- de kosten doorbelast van de politie voor het gebruik van de meldkamer (€ 56)
- de kosten van het wagenpark (€ 235).

MKB

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
MKB	10,8	9,2	-1,5
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	1.370	1.261	-109
Baten basispakket gemeenten	0	0	0
Baten pluspakket gemeenten	0	0	0
Baten derden	-1.370	-1.313	57
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-52 voordelig	-53

Toelichting Gezamenlijke Meldkamer MKB deel: zie bijlage 7.0 gemene rekening

GHOR

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershil
<u>Personele bezetting in FTE:</u>			
GHOR	8,7	7,4	-1,4
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Baten/lasten</u>			
Lasten	1.874	1.783	-91
Baten basispakket gemeenten (incl. begr. wijziging)	-91	-91	0
Baten pluspakket gemeenten	0	0	0
Baten derden	-1.783	-1.712	71
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-19 voordelig	-20

Toelichting GHOR

zie bijlage 7.0 kosten gemene rekening.

4.0 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van GGD Flevoland wordt gevormd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Deze laatste worden aangehouden ter dekking van risico's voor specifieke taken en doelen. De kadernota reserves en risico GGD Flevoland is in december 2016 door het bestuur vastgesteld.

In de begroting worden de risico's gekwantificeerd en in de burap najaar gerapporteerd. In de burap wordt als risico gerapporteerd het financiële resultaat van het eerste deel van het jaar en het risico voor de resterende maanden. Aan het einde van het jaar bestaat het risico uit alleen het resultaat wat ten laste komt van de Algemene Reserve. In 2019 geen risico ten laste van de Algemene Reserve.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroot 2019	Burap 2019	Realisatie 2019
Noodzakelijke vervanging	69	23	
Kwetsbaarheid gespecialiseerd personeel	60	20	
Stijging loonkosten	100	33	
Klanten			
JGZ Almere (dekking bestemmingsreserve)	72	24	
Vraaguitval plustaken (excl. JGZ Almere)	339	113	
Vraaguitval markttaken (excl. RAV)	457	152	
Vraaguitval RAV Flevoland	58	19	
RijksVaccinatieProgramma	50	17	
Interne en externe ontwikkelingen			
Samenwerking RAV Flevoland en Gooi&Vecht	300	100	
Samenwerking Veiligheidsregio Flevoland	11	4	
Financiering MKA&MKB	338	113	
Scenario Lokale Verbinding	98	33	
Max. risico's	1.952	651	0
Stand weerstandsvermogen (= algemene reserve)	2.037	2.042	2.674
Dekkingspercentage risico's	104%	314%	n.v.t.

Risicobeheersing

De risico's werden voldoende gedekt door de Algemene Reserve.

Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Kengetallen:			
Netto schuldquote	36,5%	36,5%	42,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	36,5%	36,5%	42,8%
Solvabiliteitsrisico	39,1%	40,0%	38,0%
Structurele exploitatieruimte	-2,5%	2,0%	0,5%

Netto Schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GGD ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De signaalwaarde welke de VNG hanteert is 100%. Boven een waarde van 130% is waakzaamheid geboden omdat er dan sprake is van een te hoge schuld.

Solvabiliteitsrisico

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GGD in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

Structurele exploitatieruimte

Structureel evenwicht is belangrijk. De structurele baten die hoger zijn dan de structurele lasten geven aan dat je incidentele lasten met structureel geld financiert. De structurele lasten moeten maximaal gelijk zijn aan de structurele baten. Incidentele lasten staan in paragraaf 5.2.

4.1 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGD heeft de panden in Almere, Lelystad en Emmeloord in eigendom. Om de kwaliteit van deze panden te kunnen waarborgen, hebben de eigendomslocaties meerjarige onderhoudsplanningen.

Voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over de jaren, wordt gebruik gemaakt van een onderhoudsvoorziening.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Dotatie	Onttrekking
Almere	40	19
Lelystad	20	35
Emmeloord	3	0
Totaal	63	53

Dit betreft schilderwerk.

Jaarlijks worden de Meerjarenonderhoudsplannen gereviseerd.

Het verloop van de voorziening is verantwoord onder 6.1 Toelichting op de balans.

4.2 Financiering

De kaders voor financiering zijn gebaseerd op de 'Wet Financiering Decentrale Overheden' en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen. Het eigen treasury beleid is vastgesteld in de financiële verordening.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde netto-vlottende schuld in een kwartaal mag niet hoger zijn dan 8,2%. De GGD voldoet aan deze limiet.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroot	Realisatie
<u>Kasgeldlimiet</u>		
Omvang begrote kasgeldlimiet	43.167	50.252
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de grondslag	8,2%	8,2%
(= omvang baten)	3.540	4.121
<u>Omvang vlottende schuld</u>		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	3.646	5.084
Vlottende middelen		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	7.279	10.090
<u>Toets kasgeldlimiet</u>		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-3.634	-5.006
Toegestane kasgeldlimiet	3.540	3.540
Ruimte (+) of overschrijding (-)	7.173	8.546

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd langer dan 1 jaar te beperken.

Het renterisico mag niet meer bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroot	Realisatie
Renteherzieningen		
Aflossingen	653	653
Renterisico	653	653
Berekening renterisiconorm		
Totaal baten	43.167	50.252
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	8.633	10.050
Ruimte (+) of overschrijding (-)	7.980	9.397

Wet financiering decentrale overheden art. 2 minimumbedrag renterisiconorm = 2.500.000

Paragrafen

4.3 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering Algemeen

De primaire taken van de GGD worden binnen de algemene dienst ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën gezamenlijk het organisatieonderdeel Financiën en Bedrijfsvoering.

Het niveau van de dienstverlening van Financiën en Bedrijfsvoering is beschreven in een Service level Agreement (SLA). De SLA wordt jaarlijks aangepast op geleide van de uitkomsten van een evaluatie met afdelingen van de GGD.

De voortgang van de dienstverlening veroorzaakt door de doorontwikkeling van de samenwerkingsverbanden en van de projecten van de teams Financiën en Bedrijfsvoering wordt bewaakt in het maandelijkse MT F&B en in de maandelijkse rapportage aan het management van de GGD. Tussentijds wordt besloten over aanpassingen in dienstverlening en/of in de projecten:

- Er zijn in 2019 veel niet-vooraf geplande projecten vanuit de teams Financiën en Bedrijfsvoering uitgevoerd, in het bijzonder ten behoeve van de verdere afstemming met de Ambulancedienst van de Regio Gooi & Vechtstreek.
- In brede zin is er een vereiste om voor digitale uitwisseling van individuele patiëntgegevens te voldoen aan informatiebeveiliging conform o.a. NEN 7510. De strengere eisen uitten zich in 2019 onder andere door ingrijpende aanpassingen in het digitale jeugdossier voor uitwisseling van vaccinatiegegevens met het RIVM.
- In combinatie met de vereisten vanuit de AVG-wetgeving is er sprake van een forse groei in regelgeving omtrent informatiebeveiligingsbeleid. Er is een toenemend spanningsveld tussen enerzijds de behoefte aan een datagestuurd beleid en anderzijds de beperkende voorwaarden vanuit de wet en de regelgeving.
- De inkoopprocedure(s) zijn verder aangescherpt, met name met het oog op rechtmatige aanbesteding.

Ten aanzien van de interne budgetten vindt voorafgaand aan het boekjaar besluitvorming plaats door het management van de GGD. Dit binnen het financiële kader van de vastgestelde begroting. Tenminste tweemaal per jaar – in het voorjaar en in het najaar – wordt het niveau van gerealiseerde financiële lasten gerapporteerd aan het bestuur van de GGD. Voor zover nodig worden noodzakelijke meerkosten ten laste van (bestemming)reserves ten opzichte van de vastgestelde begroting ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur. In de voorbereiding van de (ontwerp)begroting 2020 is een dreigende financiële tegenvaller gemeld door de te verwachten loonsverhogingen uit de nieuwe CAO 2019 – 2020 en ook voor wat betreft de overige werkgeverslasten (o.a. zorgverzekeringen). Vooruitlopend op de uitkomst van de nieuwe CAO is in de begroting 2020 een inschatting gemaakt van de CAO-effecten (3,5%). Voor de inmiddels vastgestelde begroting 2019 is een gelijke begrotingswijziging toegevoegd. Inmiddels is gebleken dat de uiteindelijke nieuwe CAO voorziet in een fasegewijze ophoging. Voor boekjaar 2019 betekent deze voor de wettelijke taken een incidentele meevaller van in totaal ca. € 70.000. Het boekjaar 2019 heeft voor het onderdeel “toezicht” een eerder in de bestuurlijke rapportages gemeld financieel tekort als gevolg van langdurend ziekteverzuim. Bij ICT is een incidenteel tekort ontstaan, voornamelijk door inhuur van extern personeel en door rechtspositionele kosten.

Het financiële resultaat 2018 van JGZ Almere vanuit de samenwerking met Zorggroep Almere is in 2019 definitief door vaststelling van de subsidie van Almere. Op basis van afspraken met de gemeente Almere wordt deze onderbesteding toegevoegd aan de (nieuwe) bestemmingsreserve JGZ Almere van GGD Flevoland. Deze bestemmingsreserve is op basis van afspraken met de gemeente Almere geoormerkt voor besteding voor JGZ Almere, onder andere risicoreserve. De door samenwerkingsafspraken toenemende (financiële) omvang van activiteiten van GGD Flevoland vraagt om een meegroeiende financiële reserve.

Door het goede financiële resultaat 2019 van het geheel van de GGD kan eerder de door onttrekkingen 2016 t/m 2018 verminderde financiële reserve weer op niveau worden gebracht.

4.4 Verbonden Partijen

De GGD neemt deel in samenwerkingsverbanden lokaal, regionaal en landelijk. Hieronder lichten we de verbanden toe met de grootste financiële impact.

Coöperatie JGZ, Almere

Doelstelling is het zo optimaal mogelijk vormgeven van de jeugdgezondheidszorg in Almere van 0 tot 19 jaar, waarbij de Zorggroep Almere en GGD Flevoland nauw samenwerken in opdracht van de Gemeente Almere. Het openbaar belang wordt gediend door professionele afstemming en samenwerking.

Beide partijen vormen samen het bestuur. Alle operationele uitvoerende activiteiten behorende bij de gesubsidieerde taken, zowel inhoudelijk als facilitair, blijven voor eigen rekening en risico van Zorggroep Almere en GGD Flevoland.

GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

De deelnemende gemeenten hebben in de doelstellingen opgenomen de Rampen en incidentbestrijding professioneel en in samenwerking met alle ketenpartners gestalte te geven. De uitvoering van de GHOR is in de multidisciplinaire structuur de verantwoordelijkheid van de GR Veiligheidsregio Flevoland. De GHOR is een onderdeel van de GGD Flevoland. Er is sprake van uitvoering van werkzaamheden in opdracht van de Veiligheidsregio, waarbij deze zich verplicht de overeengekomen betalingen daarvoor te voldoen. Op basis van bevoorschotting wordt gefinancierd en afgerekend tegen werkelijke kosten. Het bestuurlijk belang is aanwezig doordat de directeur publieke gezondheid namens de GHOR zitting heeft in het bestuur van de veiligheidsregio.

Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek, GGD Flevoland en Regio Gooi en Vechtstreek (vanaf 1 januari 2020)

De samenwerking tussen Partijen heeft tot doel de kwetsbaarheid van de taakuitvoering van Partijen te verkleinen en de continuïteit ervan te borgen, een integrale werkwijze te bevorderen, de kwaliteit van de taakuitvoering op peil te houden en waar mogelijk te verhogen en minder meerkosten te realiseren.

De beide Veiligheidsregio's, de GGD Flevoland en de Regio Gooi en Vechtstreek werken samen op de wettelijke taken op het taakveld GHOR.

De beide Veiligheidsregio's werken samen op de wettelijke taken op de taakvelden Bevolkingszorg, Brandweezorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

De beide Veiligheidsregio's en de GGD Flevoland kunnen samenwerken op (onderdelen van) het taakveld Bedrijfsvoering.

Partijen nemen alle benodigde maatregelen om te bewerkstelligen dat deze samenwerking op een adequate en efficiënte manier kan worden gerealiseerd.

RAV Gooi & Vechtstreek, Hilversum

De beide organisaties werken samen ten aanzien van de aan ieder van hen overgedragen taak op het gebied van de Regionale Ambulancevoorzieningen, voor zover het niet betreft het Primaire proces. Vanuit een gezamenlijk toekomstbeeld wordt samengewerkt om de uitdagingen die volgen uit de komende wet- en regelgeving op het gebied van ambulancezorg gezamenlijk op te pakken.

4.5 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren	Baten	Lasten
Formatie	0,87	0,87
Bezetting	0,84	0,96
Apparaatskosten	15,74	16,57
Externe inhuur	7%	17%
Overheadkosten	17%	16%

Formatie: het toegestaan aantal fte's per 1.000 inwoners

Bezetting: het werkelijk aantal fte's per 1.000 inwoners

Apparaatskosten: alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie per inwoner

Externe inhuur: kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces als % van de totale lasten

Jaarrekening

Alle bedragen in de balans zijn opgenomen in x € 1.000

5.0 Balans

Activa	31-dec-19	31-dec-18
<i>Vaste activa</i>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings met een economisch nut	6.750	7.142
Totaal vaste activa	6.750	7.142
<i>Vlottende activa</i>		
<u>Uitzettingen rente typische looptijd <1jr</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	748	641
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.053	3.939
Overige vorderingen	2.471	2.130
Overige uitzettingen	-	-
	10.272	6.710
<u>Liquide middelen</u>		
Kas- en Banksaldi	204	120
	204	120
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	405	183
Vooruitbetaalde bedragen	546	579
Nog te ontvangen bedragen	161	1.103
	1.112	1.865
Totaal vlottende activa	11.588	8.695
Totaal Generaal	18.338	15.837

Passiva	31-dec-19	31-dec-18
<i>Vaste Passiva</i>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	2.042	2.037
Bestemmingsreserves	3.936	4.143
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	995	-203
	6.973	5.978
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen voor verplichtingen	-	166
Egalisatievoorzieningen	386	377
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	213	210
	598	753
<u>Vaste schulden met rente typische looptijd > 1 jr</u>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	3.117	3.120
Totaal vaste passiva	10.688	9.851
<i>Vlottende passiva</i>		
<u>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd < 1jr.</u>		
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	3.910	3.262
	3.910	3.262
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen bedragen overheidslichamen	402	457
Vooruit ontvangen bedragen	1.703	779
Nog te betalen bedragen	1.635	1.486
	3.740	2.722
Totaal vlottende passiva	7.651	5.983
Totaal Generaal	18.338	15.837

5.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019			Realisatie		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	35.717	-43.167	-7.450	41.604	-51.247	-8.860
Overhead	7.450	-	7.450	8.620	-	8.620
Vennootschapsbelasting	-	-	-	28	-	28
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	43.167	-43.167	-	50.252	-51.247	-212
Werkelijke toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-995	-	-995

Om aan te sluiten bij de vereisten vanuit het Besluit begroting en verantwoording (BBV) wijkt bovengenoemd overzicht af van het Overzicht baten en lasten opgenomen in de begroting. In paragraaf 6.2 Toelichting op het Overzicht baten en lasten is de realisatie opgenomen ten opzichte van de in de begroting 2019 opgenomen tabellen.

5.2 Incidentele baten en lasten

Volgens BBV artikelen 19, 23 en 28 is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of- en in hoeverre er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. De "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) is als handleiding gebruikt.

In zowel begroting als jaarrekening worden als incidentele baten en lasten aangemerkt:

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves voor zover daar een bestuursbesluit aan ten grondslag ligt.
- Incidentele baten en lasten die het begrotingsaldo incidenteel beïnvloeden en per post een waarde hebben van minimaal € 100.000.

In de begroting 2019 waren geen incidentele baten en lasten opgenomen.

O.b.v. voornoemde uitgangspunten zijn er in de jaarrekening 2019 de volgende incidentele baten en lasten:

Incidentele lasten en baten per programma

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten
Eenmalige uitkering salaris GGD (CAO)		166
<u>Algemene dienst</u>		
WW verplichtingen	129	36
<u>JGZ</u>		
Batig saldo ten behoeve van Bestemmingsreserve JGZ Almere	78	
<u>RAV, MKA/MKB en GHOR</u>		
Voorziening brancards	27	74
Eenmalige uitkering salaris RAV (CAO)		217
Stortingen Versterkt OuderdomsPensioen (VOP)	175	175
Nabetalingen FLO uitkeringen	117	117
Totaal incidentele baten en lasten	526	785

5.3 Rechtmatigheid

Jaarlijks wordt door het bestuur het Controleprotocol vastgesteld.

Daarin wordt aan de accountant de opdracht gegeven om een oordeel te vormen over het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties.

Overschrijdingen van de begroting die worden gecompenseerd door direct te relateren opbrengsten worden niet als onrechtmatig aangemerkt.

Middels de bestuur rapportages wordt het bestuur geïnformeerd over afwijkingen.

In de bestuursrapportage tot en met augustus 2019 is een verwacht tekort op

Inspecties Kinderopvang (€ 70) opgenomen.

Er zijn geen aanvullende overschrijdingen die aan het bestuur gemeld moeten worden.

5.4 Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

C. Verdam

	2019
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.122
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.932
8 Totaal bezoldiging	159.054
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000
Vergelijkende cijfers 2018	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.560
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.436
5 Totaal bezoldiging	147.996
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
De heer A.S. Dijkstra	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw M. Haak-Griffioen	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw R. Bosch-Nijeboer	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw E. van Wageningen	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw M.B. Uitdewilligen	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw I.A. Korting	Lid Algemeen Bestuur
De heer F. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw W. Prins	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. Soetekouw	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de directieleden bedraagt € 194.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen Bestuur bedraagt € 29.100 en voor de overige leden van het Algemeen Bestuur € 19.400. Deze maxima worden niet overschreden.

6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische lasten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijk terugkerende arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Met de deelnemende gemeenten bestaat een systeem van budgetfinanciering. Het exploitatie-resultaat van de GGD Flevoland bestaat uit het verschil tussen baten en lasten van zowel gemeentelijke als plus- en markt taken. Het grootste deel van de gemeentelijke taken wordt uitgevoerd in het kader van de Wet Publieke Gezondheid (WPG).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met de eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het boekjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Voor de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa worden de onderstaande termijnen gebruikt:

<u>Activa</u>	<u>termijn</u>
<u>bedrijfsgebouwen</u>	
Gebouwen	20 tot 40 jaar
Verbouwingen	25 jaar
Inrichtingen gebouwen	2,5 tot 25 jaar
<u>vervoermiddelen</u>	
Mobiele röntgen, ambulances en auto's	5 tot 7 jaar
Electrische brancards	10 jaar
<u>machines apparaten en installaties</u>	
Gebouw gebonden installaties	20 jaar
Verbindingsnetwerk, communicatie, instrumenten	10 jaar
Automatiseringsnetwerk, software en apparatuur	3 tot 5 jaar
<u>overige mat vaste activa (meubilair, inrichting gebouwen en dienstkleding)</u>	
Dienstkleding	4 jaar
Meubilair	15 jaar

Fiscale afschrijving

Met ingang van 2016 is de overheid belastingplichtig. De fiscale afschrijftermijnen wijken af van de bedrijfseconomisch gehanteerde. Voor de aangifte vennootschapsbelasting zijn de termijnen:

Gebouwen	50% afschrijven over een periode van 30 jaar
Alle overige activa	5 jaar

Vlottende activa

Uitzettingen rente typische looptijd < 1jr

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbaarheid van vorderingen heeft o.a. betrekking op de al dan niet voldoende verzekerde clientèle van de RAV (Regionale Ambulance Voorziening). Binnen de NZa regelgeving is een tarief gefinancierd budget toegewezen ter dekking van noodzakelijk te maken lasten van incasso. Het risico van oninbaarheid wordt afgedekt middels een voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die te zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging / subsidiëring, dan wel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen of diensten. Baten en lasten uit voorgaande boekjaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd zijn aan dit boekjaar toegerekend. De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd of gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

De baten en de lasten van de algemene dienst van de GGD worden geboekt op de kostenplaatsen Huisvesting, ICT, Financiën, Bestuur en Facilitair bedrijf. De doorbelasting naar de afdelingen welke de diensten afnemen, verlopen volgens een vastgelegde verdeling. De algemene dienst wordt gefinancierd door de gemeenten, de provincie en door derden.

Voor de RAV onderdelen ambulancehulpverlening en de meldkamer ambulancevervoer wordt het verschil tussen de werkelijke lasten en het afgesproken budget aanvaardbare kosten, via de reserve aanvaardbare kosten gemuteerd. Deze reserve heeft het karakter van een egalisatiereserve, bedoeld om tekorten en overschotten tussen boekjaren te vereffenen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

6.1 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019
0 Gronden & Terreinen	394	-	394
1 Bedrijfsgebouwen	4.911	3.056	1.855
2 Vervoermiddelen	2.168	1.098	1.070
3 Machines, apparaten en installaties	5.558	2.722	2.836
4 Overige materieel vaste activa	1.258	663	595
Totaal	14.290	7.539	6.751

In het overzicht hieronder staat het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economische nut:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2019	Investe- ringen	Desinv./ Duurzame Waardever- mindering*	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden & Terreinen	394	-	-	-	394
Bedrijfsgebouwen	2.025	-	-	170	1.855
Vervoermiddelen	1.404	178	-	511	1.070
Machines, apparaten en installaties	2.813	977	48	906	2.836
Overige materieel vaste activa	505	182	-	92	595
Totaal	7.142	1.336	48	1.679	6.751

* De € 48 in de kolom Desinvesteringen / Duurzame waardevermindering bestaat uit € 23 voor desinvesteringen en € 25 voor duurzame waardevermindering.

Belangrijkste investeringen in boekjaar

Voor huisvesting is in 2019 een nieuw beveiligings-/inbraakinstallatie geplaatst.

Op ICT gebied zijn er een aantal monitoren en thin clients vervangen.

Verder is er geïnvesteerd in notebooks en communicatie apparatuur.

De dienstkleding voor de RAV is in 2019 aangeschaft, maar wordt pas in 2020 geactiveerd, omdat alle dienstkleding nog niet compleet is.

Voor de RAV zijn er in 2019 8 elektrische brancards aangeschaft en zijn er 4 ambulances

doorgeschoven naar 2020. Verder zijn er in 2019 C-2000 Mobilofoons aangeschaft.

Ook zijn er 2 Volkswagen Tourans voor de RAV aangeschaft.

Voor JGZ zijn er 4 audiometers aangeschaft.

Nadere toelichting op afwijking van reguliere afschrijftermijnen

De afschrijvingstermijn van 4 jaar voor dienstkleding is toegevoegd aan de grondslagen.

Flottende activa

Uitzettingen < 1jaar, liquide middelen, overlopende activa

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Overige vorderingen op openbare lichamen	748	641
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	7.053	3.939
Overige vorderingen	2.470	2.130
Totaal	10.272	6.709

De vordering op openbare lichamen betreffen het aandeel in het debiteurensaldo bij rijk, provincie en gemeenten.

Het debiteurensaldo op niet openbare lichamen staat onder Overige vorderingen.

Het totale debiteurensaldo is hoger dan in 2018 omdat de vorderingen in 2019 iets langer openstonden.

Uitzettingen in s 'Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist	45	55	67	77
Drempelbedrag	352	352	352	352
Ruimte onder het drempelbedrag	307	297	285	275
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500.000. Als het bedrag groter is dan € 500.000 dan is het drempelbedrag € 3.750 plus 0,2% van het deel van de begroting dat de € 500.000 overschrijdt. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250. Voor onze GGD geldt een maximum van € 352 (0,75% van de begroting € 46.927).

Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

Overige vorderingen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-18
Debiteuren	2.549	2.203
Voorziening dubieuze debiteuren	-79	-73
Overig	0	0
Totaal	2.470	2.130

Liquide middelen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Kas	1	1
BNG bank	201	118
ING	2	2
Totaal	204	121

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland. Er is een kort-kredietfaciliteit bij de n.v. Bank Nederlandse Gemeenten van € 385.

Overlopende activa

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	405	183
Vooruitbetaalde bedragen	546	579
Nog te ontvangen bedragen	161	1.103
Totaal	1.112	1.865

Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht <i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	Ontvangen	Besteed/ toegevoegd	2019
Almere	44	2.320	2.386	110
Ministerie SZW	12	-	-	12
Ministerie van VWS	127	928	1.084	283
Totaal	183	3.248	3.470	405

De bedragen in dit overzicht betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken.

Vooruitbetaalde bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Onderhoud / licenties	257	253
Vooruitbet. verzekeringspremies	68	105
Vooruitbet. contributie /abbonementen	130	112
Vooruitbetaalde huur	10	35
Opleidingen	71	27
Overig	10	47
Totaal	546	579

Nog te ontvangen bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Overige vorderingen	57	23
Schades	8	8
Waarborgsommen huur	12	6
RIVM entgelden	18	55
Opleidingen	7	108
PGA afrekening december	11	20
Statushouders	-	22
iTBC Opbrengsten	39	-
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2018/2019*	9	861
Totaal	161	1.103

***Nadere specificatie te verrekenen NZa/Zorgverzekeraars:**

Het aanvaardbare kostenbudget wordt vastgesteld in overleg met NZa, Zorgverzekeraar en de RAV. Het landelijke vastgestelde tarief is voor onze RAV niet voldoende om het toegekende budget te dekken. Het verschil tussen toegekend budget en de verwachte opbrengst wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars (d.m.v. verrekenbedragen) op basis van de omzet vorig jaar. Door middel van nacalculatie op basis van de werkelijke opbrengst vindt afrekening plaats.

Bedragen x € 1.000		Te verrekenen 31-12-2019
Definitieve verrekening 2018		542
Te verrekenen sluiting MC Groep 2018		441
Terugbetaling van het prestatie afhankelijke deel 2018		-56
Totaal te ontvangen 2018		926
Voorlopige verrekening 2019		-131
Nacalculatie 2019		270
Te verrekenen sluiting MC Groep 2019		-1.056
Totaal terug te betalen 2019		-917
Totaal te verrekenen		9
<u>Specificatie van de voorlopige afrekening 2019 is als volgt :</u>		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten RAV Flevoland		20.022
Ambulancevervoer	12.915	
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekering	7.105	
Hercalculatie verrekenbedragen	-917	
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/ Zorgverzekeraars)		19.103
Verschil		-917

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves na resultaatbestemming

Bedragen x € 1.000	31-12-18	Resultaatbestemming		31-12-19
		2018	2018	
Algemene reserve	2.037	- 1.048	+ 1.053	2.042
Bestemmingsreserves	4.143	421	214	3.936
Totaal reserves	6.180	1.469	1.267	5.978
Gerealiseerd resultaat				995
Eigen vermogen				6.972

Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen x € 1.000	31-12-18	Resultaatbestemming		31-12-19
		2018	2018	
Reserve vakantierechten medewerkers	595	- 52	+ 201	744
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.906	241	9	2.674
Reserve Innovatiefonds	200	-	-	200
Reserve "verbinden doen we samen"	128	128	-	0
Reserve wachtgeld TBC-OC	315	-	3	318
Totaal	4.143	421	213	3.936

Op grond van het BBV zijn de reserves verdeeld in een Algemene reserve en bestemmingsreserves. Aan de reserves wordt geen rente toegerekend.

De reservemutaties betreffen het resultaat van boekjaar 2018 welke in 2019 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 27 juni 2019 zijn verwerkt.

Als onderdeel van de weerstandscapaciteit is de Algemene Reserve vrij aan te wenden voor het opvangen van jaarrekeningtekorten en het afdekken van risico's in algemene zin waar geen voorziening of reserve voor is gevormd.

Nadere toelichting op de bestemmingsreserves

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van Regionale Ambulance Voorziening wordt toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

Reserve V.D.W.S (Verbinden Doen We Samen)

Conform bestuursbesluit van maart 2017 wordt het resterende deel van deze reserve in 2018 onttrokken.

Reserve innovatiefonds

Een verbeteringslag in innovatie en kwaliteit van medewerkers. Een kwaliteitsverbetering door 'coaching on the job' voor medewerkers gericht op de toekomst(ige ontwikkelingen) aan te bieden, passend bij de professionele context van de individuele medewerker.

Reserve wachtgeld TBC

In het contract is opgenomen dat het resultaat uit het eerste 5 jarig contract met de Centrale Opvang Voor het PI contract zijn we MRU toeleverancier naar GGD Nederland.

Hier is een opbouw van wachtgeld vastgelegd welke aan de reserve wordt gedoteerd.

Voor de overgebleven TBC contracten wordt de hoogte van deze reserve als toereikend beschouwd.

Reserve vakantierechten medewerkers

Het BBV schrijft voor dat alle personele verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume niet als verplichting mogen worden verantwoord in de jaarrekening.

Vorzieningen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-18	Onttrek- king	Vrijval	Dotatie	31-12-19
Voorziening rechtspositionele consequenties	166	36	129	-	0
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	378	54		63	387
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	210	71		74	213
Totaal	754	162	129	136	599

Nadere toelichting op de voorzieningen

Vorzieningen voor verplichtingen

Voorziening rechtspositionele consequenties (GGD en RAV)

Voorziening ter dekking van ww verplichtingen voortvloeiend uit in het verleden aangegane verplichtingen voor voormalig personeel.

In 2019 is er sprake van vrijval, doordat voormalige medewerkers(eerder dan verwacht) een nieuwe baan hebben gevonden.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening gebouwen (GGD en RAV)

De onderhoudsegalisatievoorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van het lange termijn onderhoudsplan.

De werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Onder punt 4.1 is een nadere specificatie van het verloop vermeld.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening Elektrische brancards (RAV)

Vanwege duurzame inzetbaarheid van de medewerkers worden de brancards in de ambulances gefaseerd vervangen door elektrische brancards. De eenmalige financiering van de zorgverzekeraars voor de jaren 2017 t/m 2020 zal worden opgenomen in een voorziening om vandaar uit de extra afschrijvingslasten te onttrekken. In 2019 is een dotatie aan de voorziening gedaan voor 5 brancards.

Voorziening Autopulse (RAV)

De hartmassageapparatuur "Autopulse" is aangeschaft met toestemming van de zorgverzekeraars. Voor de financiering van de lasten, welke zich over 5 boekjaren uitstrekken, is uit de reserve aanvaardbare kosten in 2014 een voorziening gevormd.

Schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

<i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-18	Vermeerdering 2019	Aflossing 2019	31-12-19
Onderhandse leningen binnenlandse	3.120	650	-653	3.117
De rentelast voor 2019 bedroeg				72
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:				6.868

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jr.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Crediteuren	1.795	1.476
Loonbelasting december	1.711	1.446
Premie afdrachten ABP	382	326
Te betalen VPB	21	15
Totaal	3.910	7.172

Overlopende passiva

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	402	457
Vooruit ontvangen bedragen	1.702	779
Nog te betalen bedragen	1.636	1.487
Totaal	3.740	2.723

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht <i>Bedragen x € 1.000</i>	2018	Ontvangen / toegevoegd	Vrijval	2019
Almere	126	9.319	9.337	108
Dronten	70	140	188	22
Lelystad	133	696	792	37
NOP	60	446	482	24
Urk	21	75	96	-
Zeewolde	9	196	132	74
Ministerie Ec zaken	-	100	92	8
Provincie	38	118	27	129
Totaal	457	11.090	11.145	402

De bedragen in dit overzicht betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken.

Vooruit ontvangen bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Vooruit ontvangen bedragen 2019	1.702	779
Totaal	1.702	779

Nog te betalen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Overige lasten	227	79
Rente	59	63
Afrekening Politie /Meldkamer	95	163
Laboratoriumonderzoeken SOA	100	93
PLB rechten / plus-min uren	977	895
Afrekening gemene rekeningen VRF	87	194
Inleen	91	-
Totaal	1.635	1.487

6.2 Toelichting op baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil
<u>Baten en lasten totaal GGD</u>			
Lastenrekeningen	46.928	54.173	7.245
Doorberekende lasten aan afdelingen	-3.761	-3.921	-160
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-7.868	-8.104	-237
Baten pluspakket gemeenten	-11.917	-13.530	-1.613
Baten derden	-23.382	-29.612	-6.230
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-995	-995
Werkelijke toevoeging /onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-995 voordelig	-995
<u>Baten en lasten Alg. Dienst</u>			
Lastenrekeningen	7.749	7.979	230
Doorberekende lasten aan afdelingen	-3.761	-3.921	-160
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-3.313	-3.313	0
Baten pluspakket gemeenten	-212	-300	-88
Baten derden	-464	-877	-413
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-432	-432
Werkelijke toevoeging /onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-432 voordelig	-432
<u>Baten en lasten Gezondheid: AGZ en JGZ</u>			
Lastenrekeningen	20.713	23.036	2.322
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-4.700	-4.700	-0
Baten pluspakket gemeenten	-11.468	-13.230	-1.762
Baten derden	-4.545	-5.393	-849
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-288	-288
Werkelijke toevoeging /onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-288 voordelig	-288
<u>Baten en lasten RAV, MKA/MKB en GHOR</u>			
Lastenrekeningen	18.465	23.158	4.693
Baten basispakket gemeenten (incl. begrotingswijziging)	-91	-92	-0
Baten pluspakket gemeenten	-	-	-
Baten derden	-18.374	-23.342	-4.968
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-	-276	-275
Werkelijke toevoeging /onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-276 voordelig	-275

Onder 3.0 programmaverantwoording, zijn de verschillen nader geanalyseerd.

6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Naam contract	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
<u>Huur Panden</u>			
Chroomstraat Lelystad	verlengper. 5 jr	31-10-23	10
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-20	103
Installatieweg Dronten	verlengper. 5 jr	14-04-24	81
Het Dok, Urk	onbepaald	31-12-20	12
Kometenlaan Emmeloord	onbepaald	jaarlijks	35
Pyramide Zeewolde	verlengper. 1 jr	28-02-20	13
WTC Alnovum Almere	verlengper. 1 jr	01-04-20	1
Haagbeukweg Almere	verlengper. 6 mnd	1-3-2021	37
Portakabins Zeewolde	verlengper. 5 jr	01-11-23	6
Totaal			298

Overige verplichtingen

Naam contract	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jr	30-06-21	31
Leaseauto Stern Lease	Onbepaald	01-04-23	12
Totaal			43

Bijlagen

7.0 Kosten gemene rekening

De taken die mede voor de Veiligheidsregio Flevoland uitgevoerd worden vallen onder "kosten gemene rekening" Hierover is met de belastingdienst overeenstemming. Het betreft de werkzaamheden voor de GHOR en de gezamenlijke meldkamer voor ambulancedienst (MKA) en brandweer (MKB). Financiering vindt plaats door bevoorschotting en afrekening.

GHOR

De GHOR voert naast de specifieke GHOR taken voor de Veiligheidsregio voor de GGD werkzaamheden uit voor het GGD Rampen Opvang Plan (GROP). De contractueel overeengekomen lastenverdeling voor deze taken is 95%/5%.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2019	Realisatie 2019
Lasten		1.874	1.783
Aandeel Veiligheidsregio	95%	1.780	1.694
Aandeel GGD	5%	94	89

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 164) verwerkt. De voornaamste verschillen betroffen niet ingevulde vacature, lagere kapitaallasten en vervoerskosten.

Gezamenlijke meldkamer

Met de Veiligheidsregio overeengekomen verdeling van de lasten van de meldkamer bedraagt 47% VRF en 53% GGD.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2019	Realisatie 2019
Centrale post ambulancedienst	afd. 41	1.118	1.532
Meldkamer brandweer	afd. 80	1.370	1.261
Totaal		2.488	2.792
Aandeel GGD	53%	1.318	1.480
Aandeel Veiligheidsregio	47%	1.169	1.312
Totaal		2.487	2.792

In de afrekening is aanvullende financiering (€ 81) verwerkt, voornamelijk door de afrekening politie/meldkamer.

7.1 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

omschrijving	financier	team	Begroting	Realisatie
			2019	2019
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	305.000	305.000
Toegangsbeoordeling Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	502.380	546.357
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	106.891	77.362
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	465.000	439.000
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz		41.005
Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland	Centrumgemeente	mz		8.864
Verbreiding Regionaal Meldpunt verwarde personen	Centrumgemeente	mz	107.812	226.000
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden	Almere	mz	188.500	188.500
Toezicht WMO	Centrumgemeente	tz	77.366	129.568
subtotaal	Centrumgemeente		1.752.949	1.961.656
Groen & gezonde verbinding	Almere	gez h bev	16.780	15.098
Gezonde schoolaanpak Almere Buiten West/AGGA	Almere	gez h bev		53.464
Gezond in Almere	Almere	bestuur	96.630	61.189
Wet Verplichte GGZ	Almere	mz		36.740
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jeugd en volw.	Almere	mz	302.000	301.511
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	50.000	50.600
Voorcoming huisuitzettingen/Eropaf	Almere	mz	7.770	7.770
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	74.058	63.455
Beoordeling satellietwoningen	Almere	mz		7.565
Crisisinterventieteam	Almere	mz		12.800
Analyse terugkerende dak- en thuislozen	Almere	mz		2.848
E33 onderzoek verward gedrag	Almere	mz		34.382
Project ouderen mishandeling	Almere	mz		1.625
Pilot beschut wonen	Almere	mz		14.074
Toezichtsonderzoek beschermd wonen	Almere	tz		51.206
JGZ 0-4 (ZGA)	Almere	jgz	4.530.904	5.145.363
Plusproducten JGZ	Almere	jgz	2.632.413	3.126.460
SMW	Almere	jgz		198.181
Logopedie	Almere	jgz		102.634
subtotaal JGZ	Almere		7.163.317	8.572.638
Inspecties kinderopvang	Almere	tz	609.416	595.252
subtotaal	Almere		8.319.971	9.882.216
Plusproducten	Dronten	jgz	115.408	76.130
Gezonde school	Dronten			
Dronterwijzer	Dronten	gez h bev		1.710
Sociale kaart	Dronten	gez h bev		9.450
Statushouders	Dronten	jgz		2.376
Inspecties kinderopvang	Dronten	tz	57.764	63.651
Toezicht WMO	Dronten	tz	14.538	14.939
Lokale verbinding	Dronten	bestuur	19.311	19.311
subtotaal	Dronten		207.021	187.567
Werkgeld JOGG	Lelystad	gez h bev		4.269
Armoedepreventiebeleid	Lelystad	gez h bev		17.649
Gezonde school	Lelystad	gez h bev		7.600
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	40.775	41.038
Persoonsgerichte aanpak incl. ondersteuning	Lelystad	mz	44.353	52.718
JOGG	Lelystad	gez h bev		42.500
Plusproducten JGZ	Lelystad	jgz	351.143	341.725
Maatregelen preventie	Lelystad	jgz		54.334
Statushouders	Lelystad	jgz		16.335
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	155.000	152.440
Toezicht WMO	Lelystad	tz	28.203	23.335
Lokale verbinding	Lelystad	bestuur	36.653	36.653
subtotaal	Lelystad		656.127	790.596
Plusproducten JGZ	NOP	jgz	313.440	321.804
Regisseur sociaal netwerk	NOP			
Gezonde school	NOP	gez h bev		6.840
Zorgcoördinatie AZC Luttelgeest	NOP	jgz		12.420
Statushouders	NOP	jgz		4.455
Toezicht WMO	NOP	tz	17.804	15.272
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	94.915	117.110
Lokale verbinding	NOP	bestuur	22.079	
Aanpak schoolverzuim	NOP	jgz		4.200
subtotaal	NOP		448.238	482.101
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	52.400	31.500
Plusproducten JGZ	Urk	jgz	12.548	19.048
Gezonde school	Urk			
Lokale verbinding	Urk	jgz	9.721	297
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	29.682	36.016
Toezicht WMO	Urk	tz	8.251	7.283
subtotaal	Urk		112.602	94.143
Plusproducten JGZ	Zeewolde	jgz	126.505	56.649
Gezonde school	Zeewolde	gez h bev		13.440
Statushouders	Zeewolde	jgz		3.564
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	39.043	39.837
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	8.682	7.584
Lokale verbinding	Zeewolde	bestuur	10.607	10.607
subtotaal	Zeewolde		184.837	131.681
Totaal			11.681.745	13.529.961

7.2 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

Conform subsidieverordeningen en / of -beschikkingen of separate afspraken, worden een aantal subsidies in de jaarrekening verantwoord. De inhoudelijke en (nader gespecificeerde) financiële verantwoordingen zijn / worden ook separaat aan de gemeenten verstrekt.

7.2.1 Gemeente Almere

RSV/OGGZ en CSG

	Begroting 2019	Realisatie 2019
Kenmerk gemeente Almere: 19000098 SA/19000275 SA		
Centrum Seksueel Geweld		
Personeelslasten	67.579	72.006
Overige personeels- en organisatiekosten	16.667	5.356
Totaal kosten	84.246	77.362
Subsidie	84.246	84.246
Resultaat	-	-6.884 overschot
Meldpunt Vangnet en Advies		
Personeelslasten	570.480	527.522
Overige personeels- en organisatiekosten	67.115	124.123
Totaal kosten	637.595	651.644
Subsidie:		
Centrum Almere (WMO Rijksmiddelen)	439.000	439.000
Gemeentelijke bijdrage GGD	182.595	194.048
Derden	16.000	14.437
Totaal opbrengsten	637.595	647.484
Resultaat	-	4.160 tekort
Centrale Toegang Flevoland incl. landelijke toegankelijkheid		
Personeelslasten	272.895	272.895
Overige personeels- en organisatiekosten	32.105	32.105
Totaal kosten	305.000	305.000
Subsidie	305.000	305.000
Resultaat	-	-
Nazorg ex-gedetineerden volwassenen		
Personeelslasten	168.658	168.658
Overige personeels- en organisatiekosten	19.842	19.842
Totaal kosten	188.500	188.500
Subsidie	188.500	188.500
Resultaat	-	-
Nazorg ex-gedetineerden jeugd Almere		
Personeelslasten	40.962	40.962
Overige personeels- en organisatiekosten	9.638	9.638
Totaal kosten	50.600	50.600
Subsidie	50.600	50.600
Resultaat	-	-
Op- en afschalingsmodel Almere		
Personeelslasten	244.081	244.081
Overige personeels- en organisatiekosten	57.430	57.430
Totaal kosten	301.511	301.511
Subsidie	301.511	301.511
Resultaat	-	-

7.2.1 Gemeente Almere (vervolg)

	Begroting 2019	Realisatie 2019
Toeleiding Beschermd wonen		
Personeelslasten	426.995	442.289
Overige personeels- en organisatiekosten	75.235	104.068
Totaal kosten	502.230	546.357
Subsidie	502.230	502.230
Resultaat	-	44.127 tekort
Eropaf		
Kenmerk gemeente Almere: 1800018 SA		
Personeelslasten	6.290	6.290
Overige personeels- en organisatiekosten	1.480	1.480
Totaal kosten	7.770	7.770
Subsidie	7.770	7.770
Resultaat	-	-
Persoonsgerichte aanpak		
Personeelslasten	51.368	51.368
Overige personeels- en organisatiekosten	12.087	12.087
Totaal kosten	63.455	63.455
Subsidie	63.455	63.455
Resultaat	-	-
Totaal RSV	1.942.312	1.979.555
Verbreding Meldpunt		
Kenmerk gemeente Almere: 19000101 SA en 19000283 SA		
Personeelslasten	182.952	182.952
Overige personeels- en organisatiekosten	43.048	43.048
Totaal kosten	226.000	226.000
Subsidie	226.000	226.000
Resultaat	-	-

JGZ Almere

Kenmerken gemeente Almere: 19000161 SA en 19000378 SA	Begroting 2019	Realisatie 2019
Jeugdgezondheidszorg 0-18	8.644.203	8.429.422
waarvan:		
ZGA	5.144.887	5.079.710
GGD	3.499.316	3.349.712

7.2.2 Gemeente Dronten

Plustaken Dronten

Kenmerken gemeente Dronten: U18.015122/TS/ED	Begroting 2019	Realisatie 2019
Zorgcoördinatie plus	38.494	41.512
Zorgmeldingen en Esar	3.312	
Frontoffice	3.105	5.313
Vroegtijdig signaleren	23.970	8.032
Themabijeenkomsten	2.760	1.484
Administratieve ondersteuning	3.492	3.492
Ziekteverzuimbegeleiding VO en doorontwikkeling	23.260	16.298
Lokale verbinding	19.311	19.311
Totaal kosten	117.704	95.442
Subsidie	117.704	117.704
Resultaat	-	-22.262 overschot

7.2.3 Gemeente Lelystad

Plusproducten JGZ

	Begroting 2019	Realisatie 2019
JGZ		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2019/0012		
Jeugd- en gezinsteam	155.204	159.829
Plusproducten in het preventieve voorveld	124.822	113.734
Opvoed- en opgroeiondersteuning	91.398	91.255
Totaal kosten	371.424	364.818
Subsidie	340.374	312.067
Middelen JGT	31.050	12.520
Egalisatiereserve		29.658
Totaal middelen	371.424	354.245
Resultaat	-	10.573 tekort
Lokale verbindingen en JOGG		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2019/00069		
Lokale verbinding	36.653	36.653
Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)	36.000	42.500
Totaal kosten	72.653	79.153
Subsidie	72.653	79.153
Resultaat	-	-
Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2019/0013		
Personeelslasten	32.650	33.221
Overige personeels- en organisatiekosten	7.682	7.817
Totaal kosten	40.332	41.038
Subsidie	40.332	41.038
Resultaat	-	-

7.2.4. Gemeente Urk

Plusproducten JGZ 2019

Kenmerk gemeente Urk: 2018.08264	Begroting 2019	Realisatie 2019
Opvoedcursussen	6.048	4.095
Sociaal team	7.500	7.500
Zorgcoördinatie plus/Verzuimspreekuur		3.024
Preventieve tandheelkundige hulp	5.500	4.429
Totaal kosten	19.048	19.048
Subsidie	19.048	19.048
Resultaat	-	-
Regisseur Sociaal Netwerk Urk 2019		
Kenmerk gemeente Urk: 2017.05606		
Personeelslasten	28.636	33.899
Overige personeels- en organisatiekosten	2.864	3.390
Totaal kosten	31.500	37.289
Subsidie	31.500	31.500
Resultaat	-	5.789 tekort

7.2.5 Gemeente Zeewolde

Plusproducten 2019

Kenmerk gemeente Zeewolde: 18z0003045	Begroting 2019	Realisatie 2019
Casemanager Ondersteuningshuis en secr. ondersteuning	82.080	40.657
Plusaanbod preventieve activiteiten	48.259	15.992
Lokale verbinding	10.607	10.607
Gezonde levensstijl	13.440	13.440
Totaal kosten	154.386	80.696
Subsidie	154.386	154.386
Resultaat	-	-73.690 overschot

7.3 SISA verantwoording Jong Leren Eten

Jong Leren Eten Flevoland 2018-2020

Kenmerk Rijksdienst voor Ondernemend Nederland: JLE1807PZ86U/

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020		
LNV	L1 Jong Leren Eten-uitkeringen	Besteding (jaar T)
		Aard controle R
		Indicatornummer: L1/01
		€91.835

7.4 SISA verantwoording ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam

ASG en PrEP verantwoording t.b.v. Amsterdam als coördinerende GGD

Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en subsidieregeling Pr	Realisatie 2019
Personeelskosten	824.923
Laboratoriumkosten	402.507
Totaal kosten*	1.227.430
Subsidie ASG	908.773
Subsidie PrEP	29.066
Overige inkomsten	134.531
Centrum Seksueel Geweld	77.361
Gemeentelijke bijdrage	77.699
Opbrengsten	1.227.430
Resultaat	0

* inclusief eenmalige coördinatiekosten PrEP
€ 10.048

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020					
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding		Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)
		Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten			
				908.773	0

Toelichting:

GGD Flevoland hoeft zelf geen Sisa verantwoording af te leggen voor bovengenoemde subsidies.
Dat geldt wel voor GGD Amsterdam welke een coördinerende rol vervult.

7.5 Taakveldoverzicht

Taakvelden BBV

bedragen x € 1.000		Realisatie 2019		
		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur		89	89
0.4	Overhead	2.818	8.620	5.802
0.5	Treasury		75	75
0.9	Vennootschapsbelasting		28	28
0.10	Mutaties reserves			
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-995		995
0	Bestuur en ondersteuning	1.823	8.812	6.989
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.141	2.040	-1.102
1	Veiligheid	3.141	2.040	-1.102
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	9.866	9.164	-703
6.2	Wijkteams	1.843	1.759	-84
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2.622	2.153	-469
6	Sociaal domein	14.331	13.076	-1.256
7.1	Volksgezondheid	30.729	26.126	-4.604
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	227	199	-27
7	Volksgezondheid en milieu	30.956	26.325	-4.631
Totaal		50.252	50.252	0

Overige gegevens

8.0 Voorgestelde resultaatbestemming

GGD Flevoland heeft als beleid dat gedurende het jaar geen mutaties op reserves worden gemaakt.

Het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten is gelijk aan het gerealiseerde resultaat.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	995
<u>Dotaties en onttrekkingen conform beleidsuitgangspunten</u>	
Het jaarlijks saldo van toe en afnames van het recht van de medewerkers wordt verwerkt via Reserve vakantierecht medewerkers	
GGD	toename reserve 26
RAV	toename reserve 6
Vanuit het PI contract is de jaarlijkse dotatie toegevoegd aan de Reserve wachtgeld TBC	
	toename reserve 3
Het saldo van de uitvoering van collectieve gemeentelijke taken, plustaken en taken derden wordt via de Algemene Reserve verwerkt.	
	toename reserve 633
Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van de ambulancehulpverlening wordt toegevoegd of onttrokken aan de Reserve aanvaardbare kosten RAV	
	toename reserve 250
<u>Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves</u>	
Conform subsidiebesluit JGZ Almere 2018 wordt een bestemmings-/egalisereserve gevormd.	
	toename reserve 78
Totaal voorgestelde resultaatbestemming	995

8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel op deelgebieden - onder andere Jeugdgezondheidszorg – sprake is van landelijk en lokaal overleg over de financiële gevolgen van Covid-19, zijn de gevolgen voor de bedrijfsvoering van GGD Flevoland 2020 nog onzeker.

In het recente overleg met Veiligheidsregio Flevoland en met Veiligheidsregio Gooi & Vechtstreek is besproken dat ook GGD Flevoland een deel van de financiële reserve beschikbaar zal houden voor uitvoeringskosten eerste helft boekjaar 2020. In eerste aanleg gaat het dan om een bestemmingsreserve van € 300.00 voor elk van deze drie organisaties.

Om het extra risico financieel af te dekken zal de lopende inventarisatie en inschatting worden betrokken bij het besluit (juni 2020) over de bestemming van het resultaat 2019.

Hoewel we moeten afwachten wat de totale impact van deze crisis is op het vermogen en resultaat van GGD Flevoland, bieden de maatregelen, de gemeenten en de beschikbare reserves van de GGD Flevoland op dit moment voldoende dekking.

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de volgende 4 pagina's .